



**Flores Konja y Asociados Contadores Públicos S. Civil de R.L.**  
**Audidores, Asesores y Consultores de Empresas**

**CENTRO DE ESTUDIOS Y PROMOCION DEL  
DESARROLLO – DESCO**

**Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016**

# Centro de Estudios y Promoción del Desarrollo - DESCO

Estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y de 2016

## Contenido

Dictamen de los auditores independientes

## Estado financieros

Estado de situación financiera  
Estado de resultados integrales  
Estado de cambios en el patrimonio  
Estado de flujos de efectivo  
Notas a los estados financieros

Estado de situación financiera  
Estado de resultados integrales  
Estado de cambios en el patrimonio  
Estado de flujos de efectivo  
Notas a los estados financieros

El presente dictamen es el resultado de la auditoría independiente realizada por el auditor independiente, quien ha examinado los estados financieros del Centro de Estudios y Promoción del Desarrollo (DESCO) al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, en cumplimiento de lo establecido en el artículo 10 de la Ley No. 137-12, que reforma el artículo 10 de la Ley No. 137-04, de 2004, que crea el marco regulatorio de la profesión de contador público independiente en el país.

El presente dictamen es el resultado de la auditoría independiente realizada por el auditor independiente, quien ha examinado los estados financieros del Centro de Estudios y Promoción del Desarrollo (DESCO) al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, en cumplimiento de lo establecido en el artículo 10 de la Ley No. 137-12, que reforma el artículo 10 de la Ley No. 137-04, de 2004, que crea el marco regulatorio de la profesión de contador público independiente en el país.



## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Miembros de Consejo Directivo de  
**Centro de Estudios y Promoción del Desarrollo - DESCO**

Hemos auditado los estados financieros individuales adjuntos del Centro de Estudios y Promoción del Desarrollo - DESCO, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y de 2016; los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

**Responsabilidad del Consejo Directivo sobre los estados financieros**

El Consejo Directivo Ejecutiva es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú, y del control interno que la Dirección determina que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea debido por fraude o error.

**Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Perú. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, y que planifiquemos y realicemos la auditoría para tener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores materiales.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que los estados financieros estén libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error. Al realizar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Asociación para la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Asociación. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Dirección Ejecutiva son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.



Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera del Centro de Estudios y Promoción del Desarrollo - DESCO al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú.

Lima, Perú

11 de julio de 2018

**FLORES KONJA Y ASOCIADOS  
S. CIVIL DE R.L.**



Refrendado por:

  
Leoncio Flores Konja  
Contador Público Colegiado  
Matrícula N° 1950

(Socio)

## CENTRO DE ESTUDIOS Y PROMOCIÓN DEL DESARROLLO - DESCO

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016

Activo	Nota	2017	2016	Pasivo y patrimonio neto	Nota	2017	2016
		S/	S/			S/	S/
<b>Activo corriente</b>				<b>Pasivo corriente</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	6,239,005	2,703,944	Sobregiros bancarios	12	23,397	142,734
Cuentas por cobrar	5	11,665	78,993	Cuentas por pagar comerciales	13	319,696	360,346
Otras cuentas por cobrar	6	1,144,533	1,116,967	Cuentas por Pagar diversas	14	251,586	354,077
Cuentas por cobrar a Financieras	7	928,422	892,555	Fondos en administracion	15	1,453,029	2,635,596
Existencias	8	1,999,879	2,049,661	Fondos por utilizar	16	844,973	903,033
<b>Total activo corriente</b>		<u>10,323,505</u>	<u>6,842,119</u>	<b>Total pasivo corriente</b>		<u>2,892,682</u>	<u>4,395,785</u>
<b>Activo no corriente</b>				<b>Pasivo no corriente</b>		-	-
Inmueble, maquinaria y equipo, neto	9	12,997,176	13,009,709	<b>Total pasivo no corriente</b>		-	-
Otros activos	10	19,494	26,532				
Activos biológicos	11	267,561	220,215	<b>Patrimonio</b>	17		
		<u>13,284,231</u>	<u>13,256,456</u>	Patrimonio Institucional		3,111,784	2,642,153
				Patrimonio temporal		8,786,786	9,918,423
				Patrimonio adicional		105,275	136,444
				Resultados acumulados		3,327,412	2,752,664
				Resultado del Período		<u>5,383,796</u>	<u>253,105</u>
				<b>Total patrimonio</b>		<u>20,715,053</u>	<u>15,702,790</u>
<b>Total activo</b>		<u>23,607,735</u>	<u>20,098,575</u>	<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<u>23,607,735</u>	<u>20,098,575</u>

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante del estado de situación financiera.



## CENTRO DE ESTUDIOS Y PROMOCIÓN DEL DESARROLLO - DESCO

### Estado de resultados integrales

Por los años terminados en 31 de diciembre de 2017 y de 2016

	Nota	2017	2016
<b><u>Ingresos de operación</u></b>		<u>S/</u>	<u>S/</u>
Fondos recibidos y ejecutados de proyectos	18	7,923,557	11,808,430
Ingresos por servicios	19	323,524	456,550
Otros ingresos de operación	20	1,142,558	2,006,946
Venta de publicaciones		5,685	6,363
Costo de ventas		-16,390	-19,242
		<u>-10,704.65</u>	<u>-12,878.94</u>
<b>Total ingresos</b>		<u>9,378,934</u>	<u>14,259,047</u>
<b><u>Costos y gastos de operación</u></b>			
Gastos de personal, Directores y Gerentes		-4,350,037	-5,530,719
Gastos por servicios prestados por terceros		-3,185,202	-4,444,179
Gastos por tributos		-62,062	-20,979
Otros gastos de gestión		-3,482,650	-3,960,365
Valuación y deterioro de activos y provisiones		-7,038	-6,921
Costo de producción publicaciones		42,224	38,359
<b>Total gastos</b>		<u>-11,044,765</u>	<u>-13,924,803</u>
<b><u>Otros ingresos (gastos)</u></b>			
Otros ingresos	21	7,131,055	21,102
Ingresos financieros	22	188,048	163,662
Gastos financieros	23	-269,476	-265,903
<b>Total otros gastos</b>		<u>7,049,626</u>	<u>-81,139</u>
		<u>5,383,796</u>	<u>253,105</u>
<b>Superávit (déficit) del ejercicio</b>		<u>5,383,796</u>	<u>253,105</u>

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de este estado.

